

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 28/06/2024 - 16921 - 1995 B 00296 - 400 076 436 - G.I.D.E. GESTION INTEGREE DE DOCUMENTS ELECTRONIQUES

**SARL G.I.D.E.**

**17 Rue de la Noue Bras de Fer  
44200 NANTES**

**COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023**

Déposé au Greffe  
le 4 JUN 2024  
sous le N°  
RCS N°

*16921  
JSB 896*

**CERTIFIE CONFORME**



**CABINET REVISECO  
Société d'Expertise Comptable  
3, Av ALEXANDRE GOUPIL  
44700 ORVAULT**

TEL: 02 40 63 35 88 FAX: 02 40 63 81 52  
Courriel : [contact@reviseco.fr](mailto:contact@reviseco.fr)

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé ( I )				
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	187 411	172 636	14 774	11 472
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	3 878	1 602	2 276	2 276	
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 900		12 900	12 900	
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>204 189</b>	<b>174 238</b>	<b>29 951</b>	<b>26 648</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	69 995		69 995	94 200
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	422 339		422 339	434 384
	Autres créances	30 538		30 538	9 241
Capital souscrit appelé, non versé				200 000	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	543 978		543 978	179 429	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 522		8 522	8 045
	<b>TOTAL ( III )</b>	<b>1 075 371</b>		<b>1 075 371</b>	<b>925 299</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )				
Primes de remboursement des obligations ( V )					
Ecarts de conversion actif ( VI )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>1 279 561</b>	<b>174 238</b>	<b>1 105 323</b>	<b>951 947</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	21 338	21 338
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	26 316	26 316
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	2 134	2 134
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	385 562	323 560
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>106 443</b>	<b>162 003</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>541 794</b>	<b>535 350</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	117	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 349	6 161
	Dettes fiscales et sociales	413 825	308 321
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	16 560	47 874	
Produits constatés d'avance (1)	52 677	54 241	
<b>Total des dettes</b>		<b>563 529</b>	<b>416 597</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>1 105 323</b>	<b>951 947</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		106 443,34	162 002,72
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		563 412	416 597
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

## Etats financiers au 31/12/2023

**Annexe**

## Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 105 323 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 199 780 euros et un total **charges** de 2 093 337 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 106 443 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 31/12/2023.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle.
- comparabilité et continuité d'activité.
- régularité et sincérité.
- permanence des méthodes.
- prudence.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de dépréciation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont:

### **Immobilisations**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus, ou à leur coût de production.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constituée du montant de la différence.

### **Amortissements**

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

## Règles et Méthodes Comptables

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Engagements de retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 192 531 €. Cet engagement n'a pas été comptabilisée.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

## Règles et Méthodes Comptables

- Taux d'actualisation : 3,50 % ;
- Taux de révalorisation des salaires : 3,50 % ;
- Table de mortalité : INSEE 2018 - 2020 ;
- Départ volontaire à 62 ans ;
- Taux de turn over : 1% ;

Les IFC propables sont couvertes par une assurance souscrite depuis le troisième trimestre 2014. Le fonds collectif présente à la date du 31 décembre 2023 une valeur totale de 133 657 €.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal, agencement, aménagement divers	33 315					33 315
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	142 721		11 375			154 095
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>176 036</b>		<b>11 375</b>			<b>187 411</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	3 878					3 878
Prêts et autres immobilisations financières	12 900					12 900
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>16 779</b>					<b>16 779</b>
<b>TOTAL</b>	<b>192 815</b>		<b>11 375</b>			<b>204 189</b>

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal, agencement, aménagement divers	29 135	635		29 771
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	135 429	7 437		142 866
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>164 565</b>	<b>8 072</b>		<b>172 636</b>
<b>TOTAL</b>	<b>164 565</b>	<b>8 072</b>		<b>172 636</b>

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>	1 602			1 602
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>1 602</b>			<b>1 602</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 602</b>			<b>1 602</b>

Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">}</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	12 900	12 900	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	422 339	422 339	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnelet comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 870	3 870	
	Impôts sur les bénéfices	24 964	24 964	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 704	1 704	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	8 522	8 522		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>474 299</b>	<b>474 299</b>		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	80 349	80 349		
	Personnelet comptes rattachés	134 934	134 934		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 432	115 432		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	155 595	155 595		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 865	7 865		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	16 560	16 560		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	52 677	52 677			
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>563 412</b>	<b>563 412</b>			
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Charges à payer

		31/12/2023
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>251 855</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>71 556</b>
Fourn. factures non parvenues	71 556	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>180 299</b>
Personnel prov. congés à payer	86 342	
Pers. autres charges à payer	48 592	
Prov. ch. soc./congés à payer	38 343	
Org.soc.charges à payer	5 547	
Etat charges à payer	1 475	

**GIDE**  
**GESTION INTEGREE DE DOCUMENTS ELECTRONIQUES**  
Société à responsabilité limitée au capital de 21.338 €  
17 Rue La Noue Bras de Fer - 44200 NANTES  
400 076 436 R.C.S. Nantes

**AFFECTATION DU RESULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

---

Extrait du procès-verbal  
de l'Assemblée Générale Ordinaire du 12 avril 2024

---

L'Assemblée Générale statuant sur l'affectation du bénéfice de l'exercice qui s'élève à 106.443,34 € en totalité au compte « Autres réserves ».

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix des associés présents ou représentés.

**CERTIFIE CONFORME**

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'F' with a horizontal line above it and a vertical line extending downwards from the center of the 'F'.